

令和6年度 士幌町下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度士幌町下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接 続 人 口	3,680 人
公 共 下 水 道 事 業	3,050 人
農 業 集 落 排 水 事 業	630 人
(2) 年 間 処 理 水 量	367,200 m ³
公 共 下 水 道 事 業	305,000 m ³
農 業 集 落 排 水 事 業	62,200 m ³
(3) 一 日 平 均 処 理 量	1,006 m ³
公 共 下 水 道 事 業	836 m ³
農 業 集 落 排 水 事 業	170 m ³

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 下水道事業収益	230,369	千円
第1項 営 業 収 益	60,722	千円
第2項 営 業 外 収 益	169,647	千円

支 出

第1款 下水道事業費用	252,787	千円
第1項 営 業 費 用	243,062	千円
第2項 営 業 外 費 用	5,960	千円
第3項 特 別 損 失	3,665	千円
第4項 予 備 費	100	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額46,121千円は、引継金26,060千円、当年度損益勘定留保資金20,061千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	5,500	千円
第1項 他 会 計 出 資 金	3,000	千円
第2項 負 担 金 等	2,500	千円

支 出

第1款 資本的支出	51,621	千円
第1項 建 設 改 良 費	6,175	千円
第2項 企 業 債 償 還 金	45,446	千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ4,455千円及び3,552千円である。

(一時借入金)

第5条 一時借入金 の 限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 下水道事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用
- (2) 資本的支出のうち、建設改良費及び企業債償還金間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 4,873 千円

(他会計からの補助金)

第8条 下水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、78,323千円である。

令和6年3月8日 提出

士幌町長 高木 康弘

令和6年度 土幌町下水道事業予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
下水道事業収益			230,369	
	営業収益		60,722	
		下水道使用料	55,378	
		その他の営業収益	1	
		他会計負担金	5,343	
	営業外収益		169,647	
		他会計補助金	78,323	
		長期前受金戻入	83,323	
		雑収益	1	
		国庫補助金	8,000	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
下水道事業費用			252,787	
	営業費用		243,062	
		管渠費	19,939	
		処理場費	44,051	
		浄化槽費	11,615	
		業務費	5,000	
		総係費	10,595	
		減価償却費	151,862	
	営業外費用		5,960	
		支払利息及び企業債取扱諸費	2,960	
		消費税及び地方消費税	3,000	
	特別損失		3,665	
		その他特別損失	3,665	
	予備費		100	
予備費		100		

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
資本的收入			5,500	
	他会計出資金		3,000	
		他会計出資金	3,000	
	負担金等		2,500	
		工事負担金	2,500	

支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
資本的支出			51,621	
	建設改良費		6,175	
		建設改良費	6,175	
	企業債元金償還金		45,446	
		企業債元金償還金	45,446	

令和6年度 土幌町下水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日 から 令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は当年度純損失)	△ 16,520
減価償却費	151,862
貸倒引当金の増減額(△は減少)	30
賞与引当金・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	374
長期前受金戻入額	△ 83,323
支払利息	2,960
未収金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	2,866
	<hr/>
小計	58,249
利息の支払額	△ 2,960
	<hr/>
業務活動によるキャッシュ・フロー	55,289

(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 5,614
補助金等による収入	2,500
補助金の圧縮記帳等の調整額	△ 227
一般会計からの出資による収入	3,000
	<hr/>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 341

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 45,446
	<hr/>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 45,446

資金増加額(又は減少額)	9,502
資金期首残額	26,112
資金期末残額	<hr/> 35,614

給 与 費 明 細 書

1. 総括

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	(0) 1		2,436	1,605	4,041	832	4,873
前年度	損益勘定支弁職員							
比較	損益勘定支弁職員							

※ ()はパートタイム会計年度任用職員数(外書き)

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費	合 計	
		報 酬	給 料	手 当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	1		2,436	1,605	4,041	832	4,873
前年度	損益勘定支弁職員							
比較	損益勘定支弁職員							

手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養	管理職	住居	特勤	時間外	期末	勤勉	通勤
本年度			312			497	417	
前年度								
比較								

(単位:千円)

区 分	特別損失	寒冷地	児童	計
本年度	306	73		1,605
前年度				
比較				

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
本年度	損益勘定支弁職員						
前年度	損益勘定支弁職員						
比較	損益勘定支弁職員						

※ ()はパートタイム会計年度任用職員数(外書き)

手当の内訳

(単位:千円)

区分	扶養	住居	特勤	時間外	期末	勤勉	通勤	宿日直
本年度								
前年度								
比較								

(単位:千円)

区分	寒冷地	児童	計
本年度			
前年度			
比較			

2. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分		一般行政職	技能労務職	任期付き職員
令和6年2月1日	平均給料月額	203,000		
	平均給与月額	229,000		
	平均年齢	23歳6月	歳 月	歳 月

(2) 初任給

(単位:円)

区分	一般行政職		技能労務職	一般会計の制度	
				一般行政職	技能労務職
高校卒	1-05	166,600		1-05	166,600
短大卒	1-15	179,100		1-15	179,100
大学卒	1-25	196,200		1-25	196,200

(3) 級別職員数

(単位:人・%)

区分	一般行政職			技能労務職			任期付き職員		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
令和6年2月1日	6			6			6		
	5			5			5		
	4			4			4		
	3			3			3		
	2			2			2		
	1	1	100.0	1			1		
	計	1	100.0	計	0	0.0	計	0	0.0
	6			6			6		
	5			5			5		
	4			4			4		
	3			3			3		
	2			2			2		
	1			1			1		
	計	0	0.0	計	0	0.0	計	0	0.0

(級別の標準的な職務)

課長職	6
課長補佐職	5
係長・主査	4
係長・主任	3
主事・技師	2
主事:主事補 技師:技師補	1

(4) 昇給

(単位:人・%)

区 分		合計	一般行政職	技能労務職	任期付き職員	
本 年 度	職 員 数 (A)	1	1			
	昇給に係る職員数 (B)	1	1			
	号 級 数 別 内 訳	2号級				
		4号級	1	1		
		6号級				
		8号級				
比 率 (B) / (A)	100.0	100.0				
前 年 度	職 員 数 (A)					
	昇給に係る職員数 (B)					
	号 級 数 別 内 訳	2号級				
		4号級				
		6号級				
		8号級				
比 率 (B) / (A)						

(5) 期末勤勉手当

(単位:月)

区 分	支給期別支給率		支給率計	制度上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
前 年 度					
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算 措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	-	北海道市町村職員 退職手当組合加入
一般会計の 制 度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	-	同 上

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度と異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	-
住 居 手 当	同	-
通 勤 手 当	同	-

令和6年度 土幌町下水道事業会計 予定開始貸借対照表

令和6年4月1日
資産の部

1 固定資産 (単位:千円)

(1) 有形固定資産

イ 土地	地		3,895	
ロ 建物	物	792,445		
減価償却累計額		△ 317,170	475,275	
ハ 構築物	物	3,382,778		
減価償却累計額		△ 2,054,899	1,327,879	
ニ 機械及び装置		1,550,582		
減価償却累計額		△ 463,813	1,086,769	
ホ 工具・器具及び備品		6,954		
減価償却累計額		△ 6,059	895	
有形固定資産合計			2,894,713	
固定資産合計				2,894,713

2 流動資産

(1) 現金預金			26,112	
(2) 未収金		4,455		
貸倒引当金		0	4,455	
流動資産合計				30,567
資産合計				<u>2,925,280</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		766,179		
ロ その他の企業債		0		
企業債合計			766,179	
固定負債合計				766,179

4 流動負債

(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		45,446		
ロ その他の企業債		0	45,446	
(2) 未払金			3,552	
(3) 引当金			0	
流動負債合計				48,998

5 繰延収益

(1) 長期前受金			3,044,201	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 1,441,194	
繰延収益合計				1,603,007
負債合計				<u>2,418,184</u>

資 本 の 部

6 資 本 金

(1)	固	有	資	本	金	507,096	
(2)	繰	入	資	本	金	0	
	資	本	金	合	計		507,096

7 剰 余 金

(1) 利 益 剰 余 金

	イ	当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金	0	
	利	益	剰	余	金	合	計						0	
	剰	余	金	合	計								0	
	資	本	合	計									507,096	
	負	債	・	資	本	合	計						2,925,280	

令和6年度 土幌町下水道事業会計 予定貸借対照表

令和7年3月31日

資産の部

1 固定資産 (単位:千円)

(1) 有形固定資産

イ 土地	地		3,895	
ロ 建物	物	792,445		
減価償却累計額		△ 337,349	455,096	
ハ 構築物	物	3,386,119		
減価償却累計額		△ 2,117,771	1,268,348	
ニ 機械及び装置		1,550,582		
減価償却累計額		△ 532,472	1,018,110	
ホ 工具・器具及び備品		6,954		
減価償却累計額		△ 6,211	743	
有形固定資産合計			2,748,465	
固定資産合計				2,748,465

2 流動資産

(1) 現金預金			35,614	
(2) 未収金		4,455		
貸倒引当金		△ 30	4,425	
流動資産合計				40,039
資産合計				<u>2,788,504</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		719,256		
ロ その他の企業債		0		
企業債合計			719,256	
固定負債合計				719,256

4 流動負債

(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		46,923		
ロ その他の企業債		0	46,923	
(2) 未払金			6,418	
(3) 引当金			374	
流動負債合計				53,715

5 繰延収益

(1) 長期前受金			3,046,474	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 1,524,517	
繰延収益合計				1,521,957
負債合計				<u>2,294,928</u>

資 本 の 部

6 資 本 金					
(1) 固 有 資 本 金				507,096	
(2) 繰 入 資 本 金				<u>3,000</u>	
					510,096
7 剰 余 金					
(1) 利 益 剰 余 金					
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金				<u>16,520</u>	
利 益 剰 余 金 合 計					<u>△ 16,520</u>
剰 余 金 合 計					<u>△ 16,520</u>
資 本 合 計					<u>493,576</u>
負 債 ・ 資 本 合 計					<u><u>2,788,504</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

地方公営企業法会計基準を適用し、財務諸表等を作成している

1 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産
- | | |
|----------|--------|
| ・減価償却の方法 | 定額法 |
| ・主な耐用年数 | |
| 建物 | 7～50年 |
| 構築物 | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |
| 工具器具及び備品 | 3～15年 |

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、下水道事業は当該組合に掛金を負担しているが、追加的な負担はすべて一般会計において負担しているため、下水道事業会計において退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額(翌年度6月に支給する額のうち12月～3月分に相当する額)を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれている額は、383,090千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
特定環境保全公共事業	特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する事業
農業集落排水事業	農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する事業

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日)

(単位:千円)

	特定環境保全公共事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	48,435	7,253	55,688
営業費用	207,447	27,783	235,230
営業損益	△159,012	△20,530	△179,542
経常損益	△14,662	1,807	△12,855
セグメント資産	2,561,933	226,571	2,788,504
セグメント負債	2,151,981	142,947	2,294,928
その他の項目			
他会計繰入金	71,040	12,626	83,666
減価償却費	134,638	17,224	151,862
特別利益	0	0	0
特別損失	3,665	0	3,665
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,675	3,500	6,175

令和6年度 土幌町下水道事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
下水道事業収益	230,369	0	230,369			
営業収益	60,722	0	60,722			
下水道使用料	55,378	0	55,378	下水道使用料	55,378	・ 下水道使用料 47,400 ・ 集落排水使用料 7,978
その他の営業収益	1	0	1	雑収益	1	・ 下水道使用料延滞金 1
他会計負担金	5,343	0	5,343	雨水処理負担金	5,343	・ 雨水処理費一般会計負担金 5,343
営業外収益	169,647	0	169,647			
他会計補助金	78,323	0	78,323	他会計補助金	78,323	・ 特環分流式経費繰入金 50,236 ・ 集排分流式経費繰入金 7,452 ・ 公営企業適用債償還利子繰入金(下水道事業分) 188 ・ 公営企業適用債償還利子繰入金(集落排水事業分) 60 ・ 公営企業適用債償還元金繰入金(下水道事業分) 1,475 ・ 公営企業適用債償還元金繰入金(集落排水事業分) 775 ・ 公共下水道事業に対する繰入金 13,798 ・ 集落排水事業に対する繰入金 4,339
長期前受金戻入	83,323	0	83,323	長期前受金戻入	83,323	・ 長期前受金戻入 83,323
雑収益	1	0	1	雑収益	1	・ 雑入金 1
国庫補助金	8,000	0	8,000	国庫補助金	8,000	・ 社会資本整備総合交付金 8,000

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
下水道事業費用	252,787	0	252,787			
営業費用	243,062	0	243,062			
管渠費	19,939	0	19,939	委託料	19,939	<ul style="list-style-type: none"> ・管内カメラ調査止水委託料 3,750 ・芝刈委託料 189 ・調査設計委託料 16,000
処理場費	44,051	0	44,051	光熱水費	10,555	<ul style="list-style-type: none"> ・電気料 10,194 ・水道料 361
				通信運搬費	2,088	<ul style="list-style-type: none"> ・運搬費 1,848 ・電話料 240
				委託料	30,832	<ul style="list-style-type: none"> ・終末処理場維持管理委託料 21,780 ・自家用電気工作物保安管理委託料 212 ・消防用設備保守点検委託料 68 ・下水道管理システム委託料 440 ・放流水等分析検査委託料 1,573 ・脱水汚泥処分委託料 5,280 ・特定悪臭物質分析委託料 220 ・電気計装設備点検委託料 1,259
				賃借料	277	<ul style="list-style-type: none"> ・放流管使用料 264 ・放送受信料 13
				保険料	299	・火災保険料 299
浄化槽費	11,615	0	11,615	備用品費	128	・消耗品費 128
				光熱水費	2,580	・電気料 2,541

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						・ 水道料 39
				通信運搬費	1,217	・ 運搬料 977 ・ 電話料 240
				委託料	2,871	・ 処理施設維持管理委託料 1,914 ・ 自家用電気工作物保守管理委託料 65 ・ 消防用設備保守点検委託料 17 ・ 電気計装設備点検委託料 759 ・ 放流水等分析試験委託料 116
				手数料	86	・ 使用料口座振替手数料 44 ・ 浄化槽定期検査手数料 42
				修繕費	4,700	・ 修繕料 4,700
				負担金	20	・ 農業集落排水協会負担金 20
				保険料	13	・ 火災保険料 13
業務費	5,000	0	5,000	修繕費	5,000	・ 修繕料 5,000
総係費	10,595	0	10,595	給料	2,436	・ 一般職給 2,436
				手当	1,059	・ 一般職手当 985 ・ 退職手当組合負担金 74
				賞与引当金繰入額	314	・ 賞与引当金繰入額 314
				法定福利費	713	・ 職員共済組合負担金 696 ・ 職員福祉協会負担金 2 ・ 職員公務災害補償基金納付金 15
				旅費	329	・ 普通旅費 329

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				備消耗品費	108	・ 消耗品費 99 ・ 施設備品購入費 9
				印刷製本費	206	・ 印刷製本費 206
				委託料	4,868	・ 健康診断委託料 17 ・ 経営戦略作成業務委託料 4,851
				手数料	262	・ 下水道使用料口座振替手数料 262
				補償金	100	・ 補償金 100
				負担金	110	・ 日本下水道協会負担金 62 ・ 日本下水道協会北海道支部負担金 28 ・ 諸会議等負担金 20
				貸倒引当金繰入額	30	・ 貸倒引当金繰入額 30
				法定福利費繰入額	60	・ 法定福利費繰入額 60
減価償却費	151,862	0	151,862	減価償却費	151,862	・ 減価償却費 151,862
営業外費用	5,960	0	5,960			
支払利息及び企業債取扱諸費	2,960	0	2,960	企業債利息	2,960	・ 長期債償還利子 2,960
消費税及び地方消費税	3,000	0	3,000	消費税及び地方消費税	3,000	・ 消費税 3,000
特別損失	3,665	0	3,665			
その他特別損失	3,665	0	3,665	その他特別損失	3,665	・ その他特別損失 3,665
予備費	100	0	100			
予備費	100	0	100	予備費	100	・ 予備費 100

資本的收入及び支出

収入

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資本的收入	5,500	0	5,500			
他会計出資金	3,000	0	3,000			
他会計出資金	3,000	0	3,000	他会計出資金	3,000	・ 他会計出資金 3,000
負担金等	2,500	0	2,500			
工事負担金	2,500	0	2,500	工事負担金	2,500	・ 下水道施設移設工事負担金 2,500

支出

(単位:千円)

款 項 目	本年度	前年度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
資本の支出	51,621	0	51,621			
建設改良費	6,175	0	6,175			
建設改良費	6,175	0	6,175	工事請負費	6,175	・ 下水道施設工事 675 ・ 集落排水工事 3,500 ・ 下水道施設工事(単独) 2,000
企業債元金償還金	45,446	0	45,446			
企業債元金償還金	45,446	0	45,446	建設企業債元金償還金	45,446	・ 長期債償還元金 43,196 ・ 公営企業適用債元金償還金 2,250